

COMPAÑÍA VIP MONITOREO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

La Compañía **VIPMONITOREO CIA LTDA**. Fue constituida el 23 de marzo 2010, e inscrita en el Registro mercantil del Cantón Machala el 22 de Febrero del 2011. La actividad económica principal de la Compañía es la MONITOREO POR CAMARAS A LUGARES DISTANTES LAS 24 HORAS El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentra sus oficinas administrativas, en la provincia de El Oro, Cantón Machala, calles Av. Bolívar Madero Vargas frente a compañía Febres Cordero.

Al 31 de Diciembre del 2016, el número de trabajadores (funcionarios, empleados y obreros de la Compañía fue de 46 a los mismos que cumplimos con la afiliación al IESS, pagos de sueldos, beneficios de Ley, alimentación, hospedaje, así mismo con los pagos de liquidaciones patronales cuando decidían renunciar. Los estados financieros adjuntos reflejan la actividad individual de la Compañía.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Las políticas contables significativas por la compañía en la preparación y presentación de sus Estados Financieros son las siguientes:

ACTIVOS

Nota 1.- Efectivo y Equivalentes

- a) Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.
A la fecha la empresa presenta un total de 1 cuentas bancarias para el flujo normal de sus operaciones las cuales operan a nivel nacional y cubren todas las diferentes sedes donde se hayan celebrado convenios.
- b) Base de Preparación y Presentación.- Los Estados Financieros se preparan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las interpretaciones vigentes.
- c) **Uso de Estimaciones**
La presentación de Estados Financieros requiere que la Gerencia realice estimaciones y

supuestos para la determinación de saldos de activos, pasivos y montos de ingresos y gastos, y para la revelación de activos y pasivos contingentes, a la fecha de los Estados Financieros. Si más adelante ocurriera algún cambio en las estimaciones o supuestos debido a variaciones en las circunstancias en las que estuvieron basadas, el efecto del cambio sería incluido en la determinación de la utilidad o pérdidas neta del ejercicio en que ocurra el cambio, y de ejercicios futuros de ser el caso. Las estimaciones significativas relacionadas con los estados financieros son la provisión para cuentas de cobranza dudosa, y el ajuste a valor razonable de inmuebles, maquinaria y equipo, la vida útil asignada a inmuebles, maquinaria y equipo, a bienes considerados como inversión inmobiliaria, y a los activos intangibles, los cambios en el valor razonable de los instrumentos financieros derivados.

Nota 2.-Cuentas por Cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal por **\$10.470,03**. Provisión para cuentas de cobranzas dudosas se reconoce de acuerdo con las políticas establecidas por gerencia, en base a los saldos vencidos pendientes de cobro con una antigüedad mayor a doce meses, evaluando adicionalmente las posibilidades de recuperarlos, y la evidencia de dificultades económicas del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia considera para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

Nota 3.-Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que origina simultáneamente, un activo financiero en una empresa y un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra empresa. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el balance general son efectivo, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, otras cuentas por cobrar y por pagar, y obligaciones financieras.

Las políticas contables para su reconocimiento y mediación se describen en las correspondientes notas de políticas contables.

La clasificación de un instrumento financiero como pasivo financiero o como instrumento de patrimonio se hace de conformidad con la esencia del acuerdo contractual que los origina. Los intereses, los dividendos, y las pérdidas y ganancias relacionadas con un instrumento financiero clasificado como pasivo financiero se reconoce como gasto o ingreso. Las distribuciones a los tenedores de un instrumento financiero clasificado como instrumento de patrimonio se cargan directamente a Resultados Acumulados.

Nota 4.- Maquinaria y Equipo

Maquinaria y Equipo al 31 de Diciembre del 2016 están registradas al valor razonable,

y están presentados netos de depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gasto o costo de otro activo, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasa de depreciación equivalentes.

Los desembolsos incurridos después de que un activo fijo ha sido puesto en uso se capitalizan como costo adicional de ese activo únicamente cuando pueden ser medios confiablemente y es probable que tales desembolsos resultaran en beneficios económicos futuros.

Los desembolsos para mantenimiento y reparaciones se reconocen como gastos del ejercicio en el que son incurridos.

Cuando un activo fijo se vende o es retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

Nota 5.- Perdida del deterioro

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor de un activo de larga vida pueda no ser recuperable, la gerencia revisa el valor en libros de estos activos. Si luego de este análisis resulta que su valor en libros excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de ganancia y pérdida o se disminuye el excedente de revaluación en el caso de activos que han sido revaluados, por un monto equivalente al exceso del valor en libros. Los importes recuperables se estiman para cada activo o, si no es posible, para cada unidad generadora de efectivo.

El valor recuperable de un activo de larga vida o de una unidad generadora de efectivo, es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

El valor razonable menos los costos de venta de un activo de larga vida o de una unidad generadora de efectivo, es el importe que se puede obtener al venderlo, en una transacción efectuada en condiciones e independencia mutua entre partes bien informadas, menos los correspondientes costos de venta. El valor de uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados que espera obtener de un activo o de una unidad generadora de efectivo.

Nota 6.- Provisiones

Las provisiones se reconocen solamente cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para liquidar la obligación y se puede estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan en cada ejercicio y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Balance General.

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

Nota 7.- Pasivos

Los pasivos contingentes no se reconocen en los Estados Financieros, solo se revelan en nota a los estados financieros a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota.

Los activos contingentes no se reconocen en los Estados Financieros, solo se revelan en notas a los estados financieros cuando es probable que se producirá un ingreso de recursos.

Las partidas tratadas previamente como pasivos o activos contingentes serán reconocidos en los estados Financieros del periodo en el cual ocurre el cambio de probabilidades, esto es, cuando en el caso de pasivo se determine que es probable o virtualmente seguro en el caso de activos que se producirá una salida o un ingreso de recursos respectivamente.

Nota 8.- Cuenta por pagar Proveedores

Las cuentas por pagar proveedores año 2016 es por un monto de **\$ 6.673,83** que Este rubro de cuentas por pagar tiene vinculación directa con nuestro inventario en el activo.

Nota 9.- Otras Obligaciones Corrientes

Constituye el pago pendiente del seguro social y otras obligaciones sociales referentes al mes de diciembre.

Otras obligaciones por pagar	\$ 4.986,39
------------------------------	--------------------

PATRIMONIO NETO

Nota 10.-Capital.

Al 31 de Diciembre del 2016 el capital está representado por **\$ 400,00** acciones nominativas por el valor de un dólar de Estados Unidos de América cada una. Las cuales están pagadas 400 acciones.

Nota 11.- Resultados Acumulados

Excedentes de años anteriores por utilidades de ejercicios valor acumulado por **\$36.126,57**

Perdida del Ejercicio.- Existe un valor negativo de **\$ -6673,83** el mismo que será amortizado en los años siguientes de acuerdo a la normativa vigente.

Nota 12.- IMPUESTO A LA RENTA.

12.1.- Régimen tributario vigente.

i.- Tasas del impuesto.- de conformidad con la Ley de la producción el porcentaje del impuesto a la renta establecido para el año 2016 es del 22%,

Nota 13.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)

Retenciones en la fuente recibidas en el presente Ejercicio \$ 7592.23

Nota 14.- INGRESOS OPERACIONALES

Representa los ingresos obtenidos propios de la actividad y objeto social de la empresa. En este rubro se manifiestan las ventas a los clientes por servicios de monitoreo.

Nota 15.- GASTOS OPERACIONALES

Representa los gastos incurridos en desarrollo y cumplimiento del objeto social de la Empresa.

Nota 16.- INGRESOS NO OPERACIONALES

Se conforma por todos aquellos ingresos percibidos por la empresa que no tienen relación con su objeto social, para este ejercicio corresponde a rendimientos financieros obtenidos por los recursos depositados en Bancos durante el año en mayor proporción.

Nota 17.- GASTOS NO DEDUCIBLES

Corresponde a todos aquellos pagos efectuados a que no poseen soporte legal para llamarlo deducible pero que aun a provocado la salida de efectivo.


Arq. XIMENA GUZMAN PAZMIÑO
GERENTE GENERAL


Ing. ALEXANDER CONZA HERRERA
CONTADOR GENERAL